

# SAMAN PENDAR & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# سامان پندار

(حسابداران رسمی)

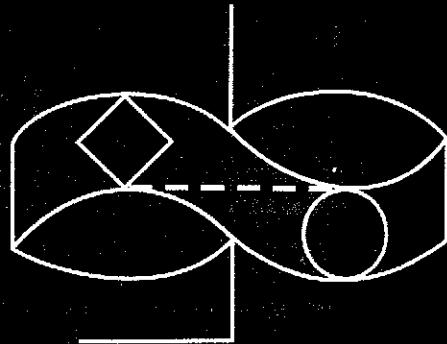
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی متدهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
معتمد سازمان بورس اوراق بهادار



نشانی: تهران، بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی، شماره ۱۵۲، طبقه ۷، واحد ۷۱  
تلفن: ۰۲۰-۳۷۷۲۱۴-۱۵  
فکس: ۰۲۰-۳۷۷۲۱۳

E-mail: samanicpa@yahoo.com  
E-mail: info@samanicpa.org  
www.samanicpa.org

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام**  
**شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**  
**مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی**

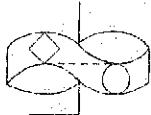
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه‌ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به متظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

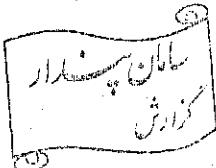


### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مطابق صورتهای مالی شرکت حسابهای دریافتی و پرداختی تجاری طی ۲ سال گذشته از افزایش چشمگیری برخوردار بوده است که علت آن عدم وجود رویه مشخص در نحوه خرید و تسویه خوراک از شرکت ملی نفت و فروش محصولات به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و فروشهای انجام شده از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی و نامشخص بودن وضعیت طلب و بدھیهای ارزی می باشد. جهت تسویه بدھی ها و مطالبات مذکور مطابق توافقنامه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰، مقرر گردید قیمت خوراک برای مجتمع پتروشیمی بوعلی سینا بصورت بدھی ارزی ملاک محاسبه قرار گرفته و می باشد با فروش های انجام شده به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی تهاوار و الباقی مانده بدھی با نرخ تعییر ارز در زمان تسویه، ملاک تسویه قرار گیرد (توضیح مانده های ارزی دو شرکت فوق در تاریخ ترازنامه تعییر نگردیده است). شرکت توافقنامه مذکور را فقط درخصوص بدھی ارزی به شرکت ملی نفت از بابت پالایشگاه پارسیان تأیید نموده است. با عنایت به توضیحات مذکور موارد ذیل را بعرض می رساند:

۴-۱ مطابق یادداشت توضیحی شماره ۵-۵ صورتهای مالی، مطالبات از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی به مبلغ ۹,۴۹۲ میلیارد ریال می باشد. شرکت طی سالهای ۹۱ و ۹۲ در مجموع مبلغ ۷۸۳,۲۷۶ هزار دلار فروش به نامبرده داشته است مطابق توافقنامه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰، طی سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۳۱۰,۰۰۲ هزار دلار از طلب مورد اشاره با بدھی ارزی شرکت به شرکت ملی نفت ایران (پالایشگاه پارسیان) بابت خوراک دریافتی تهاوار گردیده است حسابهای شرکت در پایان سال قبل عملدتاً از بابت نحوه عمل درخصوص تعییر ارز محصولات فروخته شده در نیمه دوم دارای مغایرت بوده است. پاسخ تأییدیه درخواستی تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده است. همچنین مطالبات پالایشگاه نفت آبادان با تأییدیه دریافتی دارای مبلغ ۸۷۴,۵۲۶ میلیون ریال مغایرت نامساعد عملدتاً مربوط به تهاوار محصولات فروخته شده فوق با خوراک دریافتی از پالایشگاه نفت آبادان (از بابت اختلاف تعییر ارز در نیمه دوم سال قبل) و اعمال ارزش افزوده توسط پالایشگاه نفت آبادان در صورت حسابهای می باشد. با عنایت به نهود قرارداد، عدم وجود صورت تطبیق تأیید شده فیما بین، و فقدان شفافیت لازم درخصوص توافقنامه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ و نحوه تسویه حساب نهایی و رفع مغایرت فیما بین شرکتهای مذکور، تعیین آثار احتمالی ناشی از آن برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۴-۲ مطابق یادداشت توضیحی شماره ۱۲ صورتهای مالی، سرفصل حسابهای پرداختی تجاری شامل مبلغ ۲۵,۵۶۴ میلیارد ریال (پالایشگاه پازنان و سرخس) و ۸۴۲ میلیارد ریال (پالایشگاه پارسیان) بدھی به شرکت ملی نفت ایران می باشد. پاسخ تأییدیه دریافتی از شرکت ملی نفت ایران بابت پالایشگاه پارسیان بیانگر مبلغ ۵۹,۸۱۳ هزار دلار بدھی ارزی به نامبرده می باشد لیکن حسابهای شرکت از این بابت دارای مغایرت می باشد. طی سال قبل و سال جاری مبالغی بابت مطالبات ارزی شرکت ملی نفت از بابت پالایشگاه پارسیان توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی پرداخت گردیده است (طی سال جاری از پرداختی های سال ۹۰ و ۹۱ مبلغ ۲۹۴,۴۵۶ هزار درهم به علت عدم تأیید شرکت ملی نفت ایران برگشت گردیده است). طی سال جاری نیز مبلغ ۲۸۲,۷۶۹ هزار درهم پرداختی توسط نامبرده تاکنون مورد تأیید شرکت نفت واقع نگردیده است. بدھی ارزی ایجاد شده از بابت پرداختهای ارزی توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی در تاریخ ترازنامه براساس نرخ ارز رسمی (مبادله ای) تعییر گردیده است. با عنایت به توافقنامه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ و توضیحات مذکور و در فقدان اطلاعات و مستندات لازم، عدم وجود صورت تطبیق تأیید شده فیما بین با شرکت ملی نفت ایران، و عدم رفع مغایرت فیما بین تعیین هرگونه آثار احتمالی و صحبت عمل شرکت در موارد فوق جهت این مؤسسه میسر نمی باشد.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادمه)

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

- طبق بند ۱۲-۳ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور، مالیات و عوارض ارزش افزوده نفت تولیدی و فرآورده های وارداتی فقط یکبار در انتهای زنجیره تولید یا توزیع محاسبه و دریافت می شود. در حالیکه طی سال مالی منور گزارش، مبلغ ۷۹۷,۷۲۹ میلیون ریال باست ارزش افزوده فروش محاسبه و در حسابها منظور شده است. همچنین از بابت صورتحسابهای خرید مبلغ ۲۴,۳۱۶ میلیون ریال اعتبار در حسابها منعکس و با اظهارنامه های ارزش افزوده مبلغ ۲۰,۷۹۳ میلیون ریال پرداخت شده است.

### **اظهار نظر مشروط**

- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای ثقیل آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### **تأکید بر مطلب خاص**

- بشرح یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورتهای مالی، با عنایت به قرارداد عاملیت فروش (مریوط به سنتات قبل از ۱۳۹۲)، شرکت بازرگانی پتروشیمی به عنوان واسطه نسبت به انجام فروش داخلی و صادراتی و دریافت ارز حاصل از فروش و سپس نسبت به پرداخت بدهی های ارزی، اقدام می نماید. کلیه معاملات مذکور مطابق اعلامیه های ماهانه شرکت بازرگانی پتروشیمی در حسابهای شرکت منظور می گردد. دریافتها و پرداختهای صورت گرفته توسط شرکت مذکور از طرف شرکت پتروشیمی بوعلی، بدون کسب مجوزهای لازم صورت پذیرفته است. مضارفاً اینکه شرکت جهت سال ۱۳۹۲ قادر قرارداد فیما بین می باشد.

- مطابق با یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی، سرفصل حسابهای پرداختی بلند مدت شرکت شامل مبلغ ۵,۳۵ میلیارد ریال (متشكل از ۱۸۹,۶۳۷ هزار دلار، ۷,۸۶۶ هزار یورو) بدهی ارزی بابت خوراک خریداری شده بواسطه شرکت ملی صنایع پتروشیمی در سنتات قبل می باشد که مطابق تفاهم نامه سه جانبه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۸ به حساب شرکت پتروشیمی بصدر امام انتقال یافته است. چگونگی تسویه بدهی مذکور تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است و در ضمن پاسخ دریافتی دارای مبلغ ۱۰۷,۸۹۶ میلیون ریال مغایرت می باشد.

- وضعیت مالیاتی شرکت در یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورتهای مالی تشریح گردیده است. برگ تشخیص مالیات جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ صادر نگردیده و شرکت جهت سال مالی مورد رسیدگی با عنایت به سود ابرازی و پس از کسر معافیت ها، ذخیره مالیات در حسابها منظور نموده است. تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی سال مذکور منوط به رسیدگی مالیاتی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند های تأکید بر مطلب خاص، مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱- در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲ که هیأت مدیره موظف به پیگیری و انجام آنها بوده است، اقدامات انجام شده به شرح زیر منجر به حصول نتیجه نشده است:

۱. انجام اقدامات مؤثر و جدی در جهت تکمیل پروژه شیرین سازی طرف مدت ۱۵ ماه.
۲. تنظیم قرارداد شفاف با شرکت ملی نفت ایران در خصوص ۵ دلار اضافه بر ۹۵ درصد نرخ نفت خلیج فارس.
۳. تعیین تکلیف اقلام راکد و غیر قابل استفاده قطعات و لوازم یدکی.
۴. تعیین تکلیف خسابها با شرکت بازرگانی پتروشیمی، وصول مطالبات و کاهش دوره آن و فروش به مجتمع ها توسط شرکت.
۵. مشخص نمودن میزان بدھی، تعیین نرخ بهره و تسويه حساب ارزی و اضاء قرارداد با شرکت پتروشیمی بندر امام.

۱۱- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی شماره ۳۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده موزد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، بطور کامل رعایت نگردیده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندھای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات پاد شده برخورد نکرده است.

**سامان پندار (حسابداران رسمی)**

۱ تیر ماه ۱۳۹۳

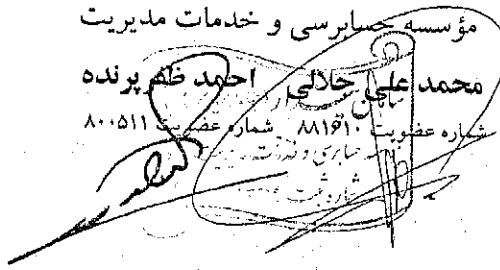
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد علی حلاقیار احمد ظلم پوند

شاره عظیبیت ۱۰۷۶۰ شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱

حسابداری و نقدت

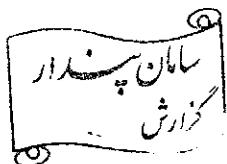
شروعت



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
۲- فهرست صورتهای مالی	۱
۳- ۲-۱- ترازنامه	۲
۴- ۲-۲- صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته	۳
۵- ۲-۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
۶- ۲-۴- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۳۳ الی ۵





شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا

### (سهامی عام)

#### صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با سلام:

بپیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

- ۱- ترازنامه ۲
- ۲- صورت سود و زیان ۳
- ۳- صورت جریان وجهه نقد ۴
- ۴- بادداشت‌های توضیحی :
- الف- تاریخچه فعالیت شرکت ۵
- ب- مبنای تهیه صورتهای مالی ۶
- پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری ۷ الی ۷
- ت- بادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۸ الی ۳۳

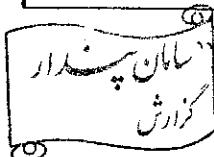
صورتهای مالی براساس استاندارهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

#### اعضاء

#### سمت

#### اعضاء هیأت مدیره

	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	به نمایندگی از شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	محمد جیدری
	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل (موظف)	به نمایندگی از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	جمشید مبارکی
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	به نمایندگی از شرکت سرمایه کناری استان ایلام	ارجمان نادری
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	به نمایندگی از شرکت پتروشیمی نوری	علی نیازی
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	به نمایندگی از شرکت پتروشیمی مین	رسول اشرف زاده



آدرس سایت پتروشیمی خلیج فارس - بندر امام خمینی - منطقه وتره اخصوصی - سائب خمیر - مندوی سیم  
تلفن: ۰۲۱-۵۳۲۷۱-۵۳۲۶ - فاکس: ۰۲۱-۵۳۰۰۰-۵۳۰۰۰ - وب سایت: [WWW.BSPCCO.COM](http://WWW.BSPCCO.COM)

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

گزارش نامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۲۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام میلیون ریال	نامه بادداشت ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیهای جاری : حسابهای پرداختنی تجاری	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۲۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام میلیون ریال	نامه بادداشت ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیهای جاری : حسابهای دریافتی تجاری	دارایه‌ها
۱۸,۱۸۸,۷۶۸	۲۹,۷۰۷,۹۰۰	(۱۲)	حسابهای پرداختنی تجاری	۲۲۹,۹۳۴	۸۹۸,۶۰۸	(۴)	موجودی نقد	دارایه‌های جاری :
۸۹۲,۱۴۱	۹۶۴,۸۵۹	(۱۳)	سایر حسابهای پرداختنی	۱۸,۹۴۴,۸۹۰	۳۰,۲۳۵,۳۳۸	(۵)	حسابهای دریافتی تجاری	
۲۶,۳۳۷	۳۹,۸۶۰	(۱۴)	پیش دریافتها	۱۵۲,۲۸۰	۲۸۱,۹۶۳	(۶)	سایر حسابهای دریافتی	
۱۳۳,۷۸۴	۶۹۹,۱۷۷	(۱۵)	ذخیره مالیات	۳,۲۶۱,۳۹۹	۵,۰۰۸,۵۲۲	(۷)	موجودی مواد و کالا	
۱۸۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۴۲	(۱۶)	تسهیلات مالی دریافتی	۱۸۹,۲۱۵	۱۱۴,۳۹۰	(۸)	پیش پرداختها	
<b>۱۹,۴۲۱,۰۳۰</b>	<b>۳۱,۵۳۱,۱۳۸</b>		جمع بدھیهای جاری	<b>۲۲,۷۸۴,۷۱۸</b>	<b>۳۶,۶۳۸,۸۲۱</b>		جمع دارایه‌های جاری	
			بدھیهای غیرجاری :				دارایه‌های غیر جاری :	
۵,۳۱۷,۵۳۲	۵,۰۵۳,۲۴۳	(۱۷)	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱,۹۸۶,۷۶۳	۱,۷۸۸,۷۴۱	(۹)	دارایه‌های ثابت مشهود	
۹۷,۶۸۹	-	(۱۸)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲,۹۵۰	۳,۳۱۰	(۱۰)	دارایه‌های نامشهود	
۴۵,۶۲۵	۶۹,۲۶۳	(۱۹)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۴,۲۹۴	۶۰,۶۶۱	(۱۱)	سایر دارایی ها	
<b>۵,۴۶۰,۸۴۶</b>	<b>۵,۱۲۲,۵۰۶</b>		جمع بدھیهای غیر جاری	<b>۲,۰۵۴,۰۰۷</b>	<b>۱,۸۵۲,۷۱۲</b>		جمع دارایه‌های غیر جاری	
<b>۲۴,۸۸۱,۸۷۶</b>	<b>۳۶,۶۵۳,۶۴۴</b>		جمع بدھیها					
			حقوق صاحبان سهام :					
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	(۱۹)	سرمایه (پانصد میلیون سهم بیکهزار ریالی با نام)					
۴۲,۸۶۶	۵۰,۰۰۰	(۲۰)	اندوخته قانونی					
(۵۸۶,۰۱۷)	۱,۲۸۷,۸۸۹		سود (زیان) انتباشت					
<b>(۴۳,۱۵۱)</b>	<b>۱,۸۳۷,۸۸۹</b>		جمع حقوق صاحبان سهام					
<b>۲۴,۸۳۸,۷۲۵</b>	<b>۳۸,۴۹۱,۵۳۳</b>		جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام	<b>۲۴,۸۳۸,۷۲۵</b>	<b>۳۸,۴۹۱,۵۳۳</b>		جمع دارایها	

بادداشت‌های توضیحی همراه، چه لینفک صورتهای مالی است



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	باداشت	
میلیون ریال ۳۰,۸۹۶,۴۹۲	میلیون ریال ۳۸,۲۶۸,۵۷۹	۲۱	فروش خالص
(۲۷,۰۳۴,۳۸۴)	(۳۴,۳۲۷,۶۴۶)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳,۸۶۲,۱۰۸	۳,۹۴۰,۹۲۴		سود ناخالص
(۴۲۳,۹۰۶)	(۴۹۸,۰۷۵)	۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲,۳۴۱,۰۴۵)	(۸۳۹,۴۷۲)	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲,۷۶۴,۹۵۱)	(۱,۳۳۸,۰۴۷)		سود عملیاتی
۱,۰۷,۱۵۷	۲,۶۰۲,۸۸۶		هزینه های مالی
(۴۴,۴۸۵)	(۲۴,۰۱۴)	۲۵	
(۱۸۹,۲۱۰)	(۱۳۸,۶۶۲)	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۳۳,۶۹۵)	(۱۶۲,۶۷۶)		سود (زیان) ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
۸۶۳,۴۶۲	۲,۴۴۰,۲۱۰		مالیات بر درآمد
(۲۸۴,۰۱۰)	(۵۵۹,۱۷۰)		سود خالص
۵۷۹,۴۵۲	۱,۸۸۱,۰۴۰		سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱,۵۷۷	۴,۰۰۳	۲۱	زیان پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال
(۴۰۲)	(۲۴۱)	۲۱	سود(زیان) پایه هر سهم - ریال:
۱,۱۷۵	۴,۷۶۲		سود(زیان) خالص
<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>			
۵۷۹,۴۵۲	۱,۸۸۱,۰۴۰		زیان انباشته در ابتدای سال
(۶۳۵,۵۱۴)	(۱۹۱,۴۸۹)	۲۷	تعديلات سنواتی
(۵۲۹,۹۵۵)	(۳۹۴,۵۲۸)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۱,۱۶۵,۴۹۹)	(۵۸۶,۰۱۷)		سود (زیان) انباشته
(۵۸۶,۰۱۷)	۱,۲۹۵,۰۲۳		اندخته قانونی
-	(۷,۱۳۴)		سود(زیان) انباشته: ر پایان سال
(۵۸۶,۰۱۷)	۱,۲۸۷,۸۸۹		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) دوره و تعديلات سنواتی بوده لذا صورت مذبور ارائه نشده است.

« باداشتهاي توضيحي همراه، جزء لاینفک صورتهاي مالي است. »



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱

میلیون ریال

۵۳۶,۳۰۸

(۲۵,۰۰۰)

(۲۵,۰۰۰)

(۴۳۳,۴۱۵)

(۱۰۴,۰۲۰)

(۳,۰۵۴)

(۱۰۷,۰۷۴)

(۲۹,۱۸۱)

سال ۱۳۹۲

میلیون ریال

۹۸۳,۸۷۸

میلیون ریال

(۱۲۵,۹۰۸)

(۲,۷۰۱)

(۱۲۸,۶۰۹)

(۹۸,۰۳۳)

(۷۶,۹۸۵)

(۴۹۵)

(۷۷,۴۸۰)

۶۷۹,۷۵۶

بادداشت

۲۸

(۲,۷۰۱)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نا مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های

عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی موضوع بندج تبصره یک قانون بودجه

سال ۸۷

سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر فرآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نا مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

(۲۷,۲۹۹)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

(۲۷,۲۹۹)

(۲۹,۱۸۱)

۶۵۲,۴۵۶

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۲۶۹,۰۵۱

۲۳۹,۹۳۴

مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی

۶۴

۶,۲۱۸

تأثیر تغییرات نرخ ارز

۲۳۹,۹۳۴

۸۹۸,۶۰۸

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

۱۵۰,۰۰۰

۲۹

مبادلات غیر نقدی

« بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورت‌های مالی است »



## شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### **۱- تاریخچه فعالیت شرکت**

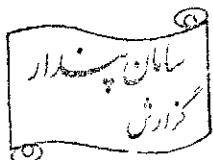
#### **۱-۱- کلیات**

شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۳۹۳۰۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و براساس سیاستهای دولت با انتقال دفاتر به مرکز فعالیت مجدداً در تاریخ ۱۳۸۶ ماه آذر ۱۳۷۷ تحت شماره ۵۶۲۷۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی ماهشهر به ثبت رسیده و فعالیت اصلی آن در سال ۱۳۸۳ آغاز گردیده است. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده است. که مطابق مفاد بند (ج) ماده (۷) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و براساس صورتجلسه مورخ ۱۷ آذر ماه ۱۳۸۶ هیأت عالی واکذاری وزارت امور اقتصادی و دارایی و براساس تصویب‌نامه مورخ ۰۱/۱۰/۱۳۸۹ براساس نامه محترم وزیران، شرکت به بخش خصوصی واکذار گردیده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۱ ص پ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۵ تعداد ۳۵۰ میلیون سهم به میزان ۷۰٪ به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس منتقل شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می‌باشد و در چارچوب قانون تجارت اداره خواهد شد.

مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در خوزستان - ماهشهر - بندر امام خمینی - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت چهار می‌باشد.

#### **۱-۲- فعالیت اصلی شرکت**

موضوع فعالیت شرکت بموجب ماده ۲ اساسنامه آن عبارتست سرمایه گذاری در احداث، راه اندازی، بهره برداری کارخانجات صنعتی، توسعه، نوسازی، تعمیرات و نگهداشت، تحقیقات، آزمایشات، پتروشیمی، بسته بندی وغیره، بمنظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده‌های فرعی و مشتقات نفتی به مواد اولیه صنایع پایین دستی وغیره و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور با رعایت قوانین و مقررات مربوطه می‌باشد. ظرفیت اسمی تولید سالیانه طبق پروانه بهره برداری شرکت شامل مقدار ۴۰۰ هزار تن پارازائلین، ۱۷۹ هزار تن بنزن و ۲۵۲ هزار تن سایر محصولات می‌باشد.



# شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

### ۱-۳ وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان رسمی و پیمانی بطور میانگین دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

	۱۳۹۱	۱۳۹۲	جمع
	نفر	نفر	
۳۰۲	۲۸۵	کارکنان رسمی	
۴	۵	کارکنان پیمانی	
۴۶	۴۱	کارکنان قراردادی مدت معین	
۱۱۸	۱۲۱	کارکنان قراردادی مدت موقت	
	۴۷۰	۴۵۲	

کاهش کارکنان رسمی و پیمانی بدلیل انتقال به سایر شرکتها و کاهش نیروهای قراردادی و تامین اجتماعی بدلیل استعفاء و افزایش کارکنان قراردادی مدت موقت بدلیل جذب نیروهای پیمانکار طبق تصویب‌نامه شماره ۲۱۳۴۷۱۵ مورخ ۱۱/۱۳۹۰ هیأت وزیران می‌باشد.

### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

### ۳- خلاصه اهم رویدهای حسابداری

#### ۱-۳-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروههای اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

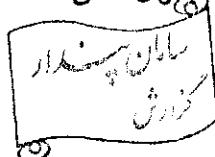
##### روش مورد استفاده

مواد لولیه	میانگین موزون سالیانه
کالای توجیهان ساخت	میانگین موزون سالیانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرك

#### ۱-۳-۲ داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلك می‌شود.

۱-۳-۲-۲- هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استغلال عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود وزیان دوره منظور می‌گردد.



## شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه**

۳-۲-۳ استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط و با درنظر گرفتن آئین نامه روش محاسبه استهلاک شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود و مضافاً، عمر مفید کاتالیستها بر اساس اطلاعات فنی دریافتی از سازنده آنها تعیین می‌گردد.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیهای ثابت
نزوی	% ۷، ۸، ۱۰	ساختمانها
مستقیم و نزوی	۱۵ سال	تأسیسات
نزوی و مستقیم	% ۱۰، ۱۲، ۲۵٪	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۱۰.۵ سال	اثاثه و منصوبات
نزوی	% ۱۰	ابزارآلات
مستقیم و نزوی	۵ ساله، % ۴۵، ۳۰٪	وساطه نقلیه
مستقیم	۷ سال	کاتالیست

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری، به علت تعطیل کار یا اعلان دیگر، برای مدقی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

### ۳-۳- دارائیهای نامشهود (حق لیسانس)

حق لیسانس بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و از ابتدای دوره بهره‌برداری طبق آئین نامه استهلاک شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده، به مدت ۶ سال و به روش مستقیم مستهلاک گردیده است. سایر دارائیهای نامشهود به مدت ۵ سال و به روش مستقیم مستهلاک می‌گردد.

### ۴-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واحد شرایط" است.

### ۵-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز رسمی (مبادله ای) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است. به نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

### ۶-۳- فخره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی عنتی به ۷۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۹,۸۰۶	۸۱۷,۵۸۶	موجودی ریالی نزد بانکها
۱۲۸	۸۱,۰۲۲	۴-۱ موجودی ارزی نزد بانکها
۲۳۹,۹۳۴	۸۹۸,۶۰۸	

۴-۱ موجودی نزد بانکهای ارزی شرکت شامل مبلغ ۲,۳۱۶,۵۳۹ یورو و ۱۰,۰۰۰ درهم می‌باشد که بترتیب با تاریخ های ۳۴,۹۴۶ ریال برای هر یورو و ۶۸۳۵ ریال برای هر درهم تسعیر شده است.

۵- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	بادداشت	شرکتهای گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۴۵۶,۴۴۰	۸,۳۳۲,۶۴۷	۵-۱	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱,۰۶۶,۳۴۳	۸,۹۰۶,۲۷۰	۵-۲	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۱,۳۵۳,۴۶۵	۵-۳	شرکت پتروشیمی تندگویان
-	۱۱۵,۶۴۴		شرکت پتروشیمی بندرآمام
۲۸,۰۰۴	۲۳,۵۵۸		شرکت پetroشیمی خوزستان
اشخاص و اقساط:			
-	۱,۵۸۸,۶۳۷	۵-۴	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۸۶,۰۷۰	۱۲۳,۷۲۶		شرکت پetroشیمی کارون
۶,۱۹۷,۳۸۲	۹,۴۹۲,۷۲۵	۵-۵	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۱۰,۶۵۱	۳۵,۵۷۳		شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
-	۲۵۳,۰۹۳		شرکت پetroایمن سپاهان
۱۸,۹۴۴,۸۹۰	۳۰,۲۳۵,۳۳۸		

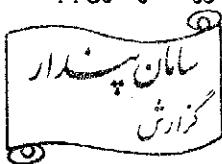
۱-۵- مانده طلب شرکت بازرگانی پتروشیمی بابت حسابهای فی مابین ارزی شامل مبلغ ۷۸۵,۳۱۷ هزار درهم ۱۱۶,۳۹۸,۰۶۴ وون کره و ۵۱,۷۰۵ هزار بن که به تاریخ مبادلاتی در حسابها منظور شده است، و بدھی ارزی آن شرکت بابت حساب فی مابین مبلغ ۲۸,۱۱۵ هزار دلار، ۱۰,۸۷۴۹ هزار یورو، و بابت صورتحسابهای در جریان وصول (فروش صادراتی) معادل مبلغ ۲۹,۸۸۷ هزار درهم و بدھی ریالی مبلغ ۱۱,۷۹۵,۰۷۸ میلیون ریال بابت فروش داخلی می‌باشد. که براساس توافقات بعمل آمده به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس انتقال می‌یابد.

۲-۵- مانده طلب از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس عمدتاً بابت انتقال مطالبات این شرکت از شرکت پتروشیمی تندگویان و شرکت بازرگانی پetroشیمی بترتیب بمبلغ ۷,۰۱۱,۰۲۸ میلیون ریال و ۱,۱۳۵,۴۶۵ میلیون ریال بحساب شرکت مذکور می‌باشد.

۳-۵- مانده طلب از شرکت پتروشیمی شهید تندگویان بابت فروش مستقیم محصول پارازیلین می‌باشد.

۴-۵- مانده طلب از پetroشیمی امیر کبیر بابت فروش سبک، کاز مایع و رافینیت می‌باشد.

۵-۵- مانده طلب از شرکت فوق عمدتاً بابت فروش برش سنگین بمبلغ ۳۷۱,۷۹۲ هزار دلار و ریفرمت بمبلغ ۱۹,۲۹۸ هزار دلار که با تاریخ ارز تاریخ بارname تسعیر و در حسابها منظور شده است. که طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ فی مابین شرکت ملی صنایع پetroشیمی، شرکت ملی نفت ایران شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت صنایع پetroشیمی خلیج فارس و شرکت پetroشیمی بوعالی سینا مقرر گردید تسویه طلب فوق از طریق نهائز با بدھی ارزی این شرکت به شرکت ملی نفت ایران (پارسیان) بابت خوارک دریافتی صورت پذیرد که در سال مورد کزارش مبلغ ۳۱۰,۰۰۲ هزار دلار از طلب مورد اشاره فوق بایت محصول برش سنگین با شرکت مذکور تهاتر گردیده است.



## ۶- سایر حسابهای دریافتی

سایر حسابهای دریافتی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل یافته است:

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل	۶-۱	۱۰۱,۷۵۱
شرکتها	۶-۲	۲۲,۱۰۹
علی الحساب پرداختی به پیمانکاران جاری		۲۴,۴۱۷
بدھی کارکنان		۴,۰۰۳
سایر		-
	۳۸۱,۹۶۳	۱۵۲,۲۸۰

۶-۱- مانده بدھی شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل ببلغ ۱۵۲,۲۸۰ هزار دلار بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه از ترکمنستان بوده است. که با توجه به عدم تحويل مواد اولیه درخواستی در زمان مورد نظر از طرف شرکت مذکور. این شرکت در خواست برگشت مبلغ فوق را نموده است.

## ۶-۲- بدھی شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

اشخاص و ایسته:	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۲۱۲,۸۹۹	۹۳۷
سایر شرکتها:		
صندوقهای بازنشستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت	۱۷,۸۹۵	۴,۹۵۱
شرکت پالایش نفت لوان	۱۰,۶۲۰	۱۰,۶۲۰
شرکت پتروشیمی مارون	۱,۴۸۴	۱,۴۷۴
شرکت پتروشیمی رازی	۱,۰۵۵	۹۹۵
سایر	۴,۳۶۰	۳,۱۳۲
	۲۴۸,۳۱۳	۲۲,۱۰۹

۶-۱-۱- طلب از صندوقهای بازنشستگی و پس انداز عمدها بابت وام مسکن، پس انداز و اضطراری پرداختی به کارکنان توسط شرکت می باشد و علت افزایش آن نسبت به سال قبل بدلیل پرداختهای صورت گرفته از طریق شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس ببلغ ۱۲,۵۶۹ میلیون ریال بابت این شرکت به صندوقها می باشد.

## ۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بشرح ذیل است:

جمع	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۷-۲	۲,۰۷۲,۹۸۴
کالای در جریان ساخت	۷-۳	۱,۱۷۲,۵۹۵
مواد اولیه و حلال	۷-۴	۱,۳۸۹,۲۶۱
قطعات یدکی و لوازم عمومی	۷-۵	۳۷۳,۶۸۲
کالای در راه		۵,۰۰۸,۵۲۲
	-	۴۱۴,۰۰۰
	۵,۰۰۸,۵۲۲	۳,۲۶۱,۳۹۹

۷- داراییهای ثابت مشهود و موجودیهای مواد و کالای شرکت در محل جتمع به مبلغ ۳۷۰ میلیون یورو در مقابل آتش سوزی و شکست ماشین آلات تحت پوشش بیمه جامع اموال نزد بیمه ایران از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد.

## بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۷-۲ موجودی کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	میلیون ریال	مقدار - تن		میلیون ریال	مقدار - تن	
برش سنتکین						
۳۷۳,۷۹۴	۲۴,۶۵۸	۵۹۸,۰۴۶	۲۹,۰۳۷			
پارازایلین						
۶۳۰,۶۲۹	۳۴,۱۸۰	۷۴۹,۸۰۰	۳۰,۷۵۹			
بنزن						
۱۲۴,۶۶۵	۷,۲۶۹	۴۴۷,۷۷۵	۱۸,۸۲۵			
سایر محصولات						
۲۴۸,۹۸۳	۱۴,۳۴۲	۲۷۷,۳۶۳	۱۱,۶۶۲			
	<b>۱,۳۷۸,۰۷۱</b>	<b>۸۰,۴۴۹</b>	<b>۲,۰۷۲,۹۸۴</b>	<b>۹۰,۲۸۳</b>		

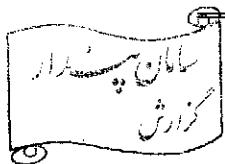
- ۷-۳ موجودی کالای در جریان ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	میلیون ریال	مقدار - تن		میلیون ریال	مقدار - تن	
واحد پیش خوارک						
۸۴,۴۳۷	۵,۴۴۷	۲۵۵,۱۳۱	۱۲,۳۱۱			
واحد اروماتیک						
۹۰,۹۴۱	۵,۲۲۷	۳۲۲,۲۱۲	۱۳,۸۷۹			
واحد پارازایلین						
۴۷۰,۸۶۰	۲۶,۲۹۸	۵۹۵,۲۵۲	۲۴,۸۵۹			
	<b>۶۴۶,۲۳۸</b>	<b>۳۶,۹۸۲</b>	<b>۱,۱۷۲,۵۹۵</b>	<b>۵۱,۰۴۹</b>		

- ۷-۴ مواد اولیه، حلالها بترتیب بمبالغ ۱۸,۸۵۶ میلیون ریال و ۱,۳۷۰,۴۰۵ میلیون ریال می باشد. که افزایش آن نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدها ناشی از افزایش در نرخ میانگین مواد خریداری شده و موجودی پایان دوره می باشد.

- ۷-۵ قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۳۷۳,۶۸۲ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
قطعات ولوازم یدکی MESC کد شده	۱۹۳,۹۴۲	۲۶۲,۶۶۴	۷-۵-۱
قطعات ولوازم یدکی DUMY کد شده	۹,۹۶۰	۹,۸۸۸	۷-۵-۲
لوازم عمومی DUMY کد شده	۲۰,۱۵۶	۲۹,۷۴۳	۷-۵-۲
مواد شیمیایی MESC کد شده	۳۵,۵۸۸	۷۱,۳۸۷	۷-۵-۳
	<b>۲۵۹,۶۴۶</b>	<b>۳۷۳,۶۸۲</b>	



## بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۵-۷- علت افزایش قطعات و لوازم یدکی MESC در دوره مورد گزارش ناشی از خرید طی دوره و انتقال از DOMY کد می باشد.

۲-۵-۷- اقلام راکد قطعات و لوازم یدکی DUMMY کد و لوازم عمومی DUMY کد شده بترتیب بمبالغ ۹,۸۸۸ میلیون ریال و ۷,۶۷۶ میلیون ریال می باشد.

۳-۵-۷- علت افزایش مواد شیمیائی MESC کد شده بعلت خرید مواد شیمیائی طی دوره می باشد.

## ۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی - مالیات عملکرد و ۱۲/۱۲/۱۳۹۲ علی الحساب مالیات سالهای ۹۱-۹۲ لغایت	۲۹۶,۹۳۶	۳۰۳,۱۵۹
شرکت اینتراکم (ICT)	۸۲,۵۳۵	۷۴,۸۸۹
شرکت مهندسی و تأمین قطعات (SPEC)	۱۸۱	۷۶,۶۷۲
بدهکاران متفرقه	۲۸,۱۲۳	۳۲,۰۵۹
پیش پرداخت به پیمانکاران جاری	۱,۸۶۹	۸۹۰
سایر شرکتها	۱,۶۸۲	۱,۷۰۵
انتقال به ذخیره مالیات (بادداشت ۱۵)	۴۱۱,۳۲۶	۴۸۹,۳۷۴
(بادداشت ۱۵) انتقال به ذخیره مالیات (بادداشت ۱۵)	(۲۹۶,۹۳۶)	(۳۰۳,۱۵۹)
	۱۱۴,۳۹۰	۱۸۶,۲۱۵

۱-۸- مانده بدھی شرکت اینتراکم بمبلغ ۲,۳۶۲ هزار یورو و شرکت مهندسی و تأمین قطعات مبلغ ۶۱ هزار یورو بابت پیش پرداخت خرید کالا از خارج از کشور میباشد.



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

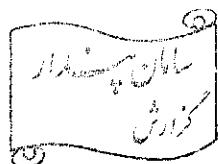
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک افباشه داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

بهای تمام شده - مبلغ به میلیون ریال		استهلاک افباشه - میلیون ریال		استهلاک در مانده در		مانده در		مانده در		مانده در		مانده در		شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در	دارایی های اضافه شده طبق دوره مالی	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۰,۵۶۹	-	۱۰,۵۶۹	-	-	۱۰,۵۶۹	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	زمن
۴۶,۶۵۳	۵۲,۰۸۱	۴۲,۹۲۲	۳,۶۰۷	۳۹,۳۱۶	۹۵,۰۰۴	-	-	۹,۰۳۶	۸۵,۹۶۸	-	۸۵,۹۶۸	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ساختگان
۱,۶۹۷,۵۰۹	۱,۴۹۸,۴۱۵	۲,۳۶۶,۴۲۶	۲۵۵,۲۳۲	۲,۱۱۱,۱۹۴	۳,۸۳۴,۸۴۱	۲۶,۱۲۸	-	-	۳,۸۰۸,۷۰۳	-	۳,۸۰۸,۷۰۳	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تاسیسات
۰,۰۱	۴,۱۵۴	۱۴,۰۱	۱,۸۷۰	۱۲,۲۳۱	۱۸,۲۵۵	-	-	۵۲۳	۱۷,۷۳۲	-	۱۷,۷۳۲	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	واسطه نقلیه
۲۲,۹۵۹	۲۲,۱۲۳	۳۱,۴۳۰	۴,۷۶۰	۲۸,۶۷۰	۵۴,۵۵۳	-	-	۳,۹۲۴	۵۰,۶۲۹	-	۵۰,۶۲۹	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	اقایله و منصوبات
۱۰,۸۷۳	۱۲,۰۸۰	۱۹,۲۳۵	۱,۴۶۷	۱۷,۷۶۸	۳۱,۸۱۵	-	-	۳,۱۷۴	۲۸,۶۴۱	-	۲۸,۶۴۱	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۸,۵۸۹	۱۰,۰۱۹	۱۸۶,۴۳۹	۸,۰۷۰	۱۷۸,۳۶۹	۱۹۶,۹۵۸	-	-	-	-	-	۱۹۶,۹۵۸	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	کالاپست
۱,۸۱۳,۶۵۳	۱,۵۸۱,۴۴۱	۲,۶۶۰,۵۵۴	۲۷۵,۰۰۶	۲,۳۸۵,۵۴۸	۴,۲۴۱,۹۹۵	۲۶,۱۳۸	۱۶,۶۵۷	۴,۱۹۹,۲۰۰	۴,۱۹۹,۲۰۰	-	-	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	جمع
۹۵,۷۱۹	۱۸۳,۱۵۲	-	-	-	۱۸۳,۱۵۲	۸۴,۰۰۸	۳,۴۲۵	-	۹۵,۷۱۹	-	۹۵,۷۱۹	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای در دست تکمیل
۷۷,۳۹۱	۲۴,۱۴۸	-	-	-	۲۴,۱۴۸	(۱۱۰,۱۴۶)	۵۶,۹۰۳	-	۷۷,۳۹۱	-	۷۷,۳۹۱	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ اصلیابویش برداختنی سرمایه ای
۱,۹۸۶,۷۶۳	۱,۷۸۸,۷۴۱	۲,۶۶۰,۵۵۴	۲۷۵,۰۰۶	۲,۳۸۵,۵۴۸	۴,۴۴۹,۲۹۵	-	-	۷۶,۹۸۵	۴,۳۷۲,۳۱۰	-	۴,۳۷۲,۳۱۰	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	جمع کل

۹- کلیه مستحداثات و شش دانگ تاسیسات و ماشین آلات شرکت بشرح یادداشت توضیحی ۱۶-۱ در رهن بانک ملت از بابت تسهیلات دریافتی می باشد.



**شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی متدهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

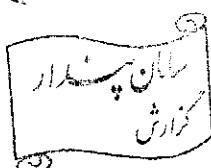
۳- داراییهای ثابت مشهود و موجودیهای مواد و کالای شرکت در محل مجتمع به مبلغ ۳۷۰ میلیون یورو در مقابل آتش سوزی و شکست ماشین آلات تحت پوشش بیمه جامع اموال نزد بیمه ایران از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد.

۴- اقلام عمدۀ اضافات دارایی ثابت مشهود طی سال بشرح زیر می باشد:

میلیون ریال	میلیون ریال	اثانیه و منصوبات :
	۷۷۴	لوازم خانگی و اداری
	۲,۰۶۲	کامپیوترا، چاپگر، اسکنر
	۳۰	دستگاه ولوازم مخابراتی
	<u>۱,۰۵۸</u>	سایر
۳,۹۲۴		

**ماشین آلات و تجهیزات :**

۲,۰۵۴۷	ویدئو اسکوپ
۶۲۷	سایر
<u>۲,۱۷۴</u>	
<u>۷,۰۹۸</u>	



# شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

## بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- دارائی‌های در دست تکمیل بمبلغ ۱۸۳,۱۵۲ میلیون ریال بشرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

مانده پایان دوره	گردش طی دوره			ابتدای دوره	عنوان پروژه	ردیف
	اضافات	کسر	اصلاحات			
-	۲,۳۵۳	۲۶,۱۳۸		۲۳,۷۸۵	جایگاه تخلیه وبارگیری	۱
۳۴,۸۱۷	۱۴۶			۳۴,۶۷۱	شیرین سازی برش سبک	۲
۱۴۴,۵۴۱			۱۱۰,۱۴۶	۳۴,۳۹۵	کالای سرمایه ای پروژه شیرین سازی	۳
۲,۲۶۹	۶۳			۲,۲۰۶	CMMS	۴
۱,۵۲۵	۸۶۳			۶۶۲	سایر	۵
<b>۱۸۳,۱۵۲</b>	<b>۳,۴۲۵</b>	<b>۲۶,۱۳۸</b>	<b>۱۱۰,۱۴۶</b>	<b>۹۵,۷۱۹</b>	<b>جمع</b>	

۱- پروژه جایگاه تخلیه وبارگیری در جهت تسهیل در تخلیه خوارک خردباری شده و بارگیری محصولات ارسالی به مشتریان تعریف شده که درصد آن تکمیل و در تاریخ اسفندماه سال ۱۳۹۲ مورد بهره برداری قرار گرفته است.

۲- پروژه شیرین سازی در جهت بالا بردن کیفیت محصول برش سبک و جلب رضایتمندی مشتریان تعریف شده که درصد تکمیل آن ۳۳٪ درصد و زمانبندی بهره برداری آن ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ می‌باشد. بروآوردهزینه‌های تکمیل آن بدلیل عوامل سیاسی و اقتصادی موثر، توسط مدیریت پروژه در حال انجام می‌باشد. اجرای این طرح باعث افزایش درآمد حاصل از فروش محصولات برش سبک و گازمایع شیرین شده، نکان صادرات برش سبک شیرین شده با کشتیهای نفتابر و عدم محدود شدن به شرکتهای داخلی و وابستگی مستقیم ظرفیت تولید به عملکرد تولید آنها خواهد شد.

۳- پروژه CMMS (سیستم مدیریت کامپیوتری تعمیرات) در جهت مکانیزه نمودن کلیه سیستمهای موجود واحد تعمیرات در حال انجام می‌اشد. که تا پایان سال مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹، ۸۹ درصد آن تکمیل گردیده است زمان بندی تکمیل و بهره برداری آن، پایان سال ۱۳۹۳ و هزینه‌های تکمیل آن ۱,۷۹۴ میلیون ریال برآورد می‌گردد. نتایج حاصل از اجرای پروژه عبارتند از دسترسی راحت به اطلاعات تجهیزات، متمرکز شدن کلیه یたهای تجهیزات جهت گزارش گیریهای مختلف و در نتیجه تصمیم گیری مناسب جهت تعمیر تجهیزات می‌باشد.

۴- پیش پرداخت سرمایه ای بمبلغ ۲۴,۱۴۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۲,۷۱۱ میلیون ریال شرکت بازرگانی پتروشیمی جهت خرید تجهیزات پروژه شیرین سازی، مبلغ ۱۰۰۵۳ میلیون ریال شرکت مشاور چکالش و مبلغ ۳۸۴ میلیون ریال سایر شرکتها می‌باشد.



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال هالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۱۰- داراییهای نامشهود**

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۹۲	۲,۶۹۲	ودایع تلفن
۶۶۷	۱,۲۸۳	نرم افزارهای مالی و اداری
<b>۳,۳۵۹</b>	<b>۳,۹۷۵</b>	
(۴۰۹)	(۶۶۵)	استهلاک انباشته
<b>۲,۹۵۰</b>	<b>۳,۳۱۰</b>	

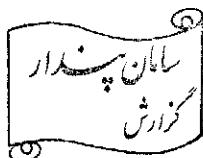
**۱۱- سایر داراییها**

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸,۴۰۹	۵۴,۷۷۶	۱۱-۱	حصة بلند مدت وام کارکنان
۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۱۱-۲	منازل واگذاری
<b>۶۴,۲۹۴</b>	<b>۶۰,۶۶۱</b>		

۱۱-۱- بدھی کارکنان به شرکت بابت منازل واگذاری و ودیعه مسکن طبق مصوبه شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد.

۱۱-۲- منازل واگذاری بابت ۲۰ دستگاه آپارتمان تحویلی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی جهت واگذاری به کارکنان می باشد.



## بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۹۲ اسفند ماه

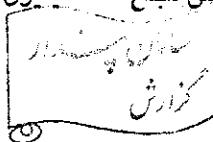
## ۱۲- حسابهای برداختی تجاری

شرکتهای گروه:	بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی فجر(سرویس‌های جانبی)	۱۲-۱	۱۹۸,۹۴۷	۱۴۶,۸۰۵	۶,۸۳۷
شورکت پتروشیمی بندرآمام(خوراک)		۶,۸۳۷		
سامانه شرکتها:				
شرکت ملی نفت ایران (پازنان و سرخس)	۱۲-۲	۲۵,۵۶۴,۲۸۲	۱۶,۰۴۴,۶۲۵	
شرکت ملی نفت ایران (پارسیان)	۱۲-۲	۸۴۲,۰۲۶	۶۵۰,۸۹۰	
شرکت پالایش نفت آبادان(خوراک)	۱۲-۲	۳,۰۲۱,۹۶۳	۱,۳۲۶,۱۴۸	
شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی (استفاده از مخازن)		۷۳,۳۸۵	۸,۲۶۶	
شرکت حمل و نقل جاده ای پتروشیمی (حمل خوراک و محصول)		۴۶۰	۲,۰۴۶	
		<b>۲۹,۷۰۷,۹۰۰</b>	<b>۱۸,۱۸۸,۷۶۸</b>	

۱۲-۱- بدھی مذکور بابت یوتیلتی دریافتی از شرکت پتروشیمی فجر می باشد. که تسویه بخشی از آن بصورت نقد توسط این شرکت و مابقی توسط شرکت بازارگانی پتروشیمی از محل مطالبات حاصل از فروش صورت می گیرد.

۱۲-۲- بدھی مذکور بابت نفتا ای دریافتی از شرکت ملی نفت ایران (پازنان و سرخس) و پالایش نفت آبادان می باشد. که تسویه بخشی از آن بصورت نقد توسط این شرکت و شرکت بازارگانی پتروشیمی از محل مطالبات حاصل از فروش صورت می گیرد. وتسویه مابقی بدھی طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ فی مابین شرکت ملی صنایع پتروشیمی، شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت پتروشیمی بوعلی سینا از طریق تهاتر با طلب این شرکت از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران صورت می پذیرد.

۱۲-۳- بدھی مذکور بابت نفتا ای دریافتی از شرکت ملی نفت ایران (پارسیان) بصورت ارزی می باشد. که تسویه بخشی از آن توسط شرکت بازارگانی پتروشیمی از محل مطالبات حاصل از فروش صادرات صورت می گیرد. وتسویه مابقی بدھی ارزی طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ فی مابین شرکت ملی صنایع پتروشیمی، شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت پتروشیمی بوعلی سینا از طریق تهاتر با طلب حاصل از فروش محصولات این شرکت به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران صورت می پذیرد. که طی سال مورد گزارش مبلغ ۳۱۰ میلیون دلار از بدھی مذکور تهاتر گردیده است.



**شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)**

**باداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۱۳-۱-سایر حسابهای پرداختی**

**سایر حسابهای پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:**

نام	تاریخ	باداشت
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲-۱
شرکتهای گروه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲-۲
۴۰ صد سهم سود دولت موضوع قانون بودجه سال ۸۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲-۳
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲-۴
سپرده حق بیمه پیمانکاران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲-۵
مالیات هو لوزش افزوده و عوارض	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲-۶
مالیات مکلفی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲-۷
خالص کلرکرد پیمانکاران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲-۸
سرمایه گذاری سهام عدالت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲-۹
سایر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲-۱۰
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۹۳,۳۹۶	۱۲۶,۳۲۴	۱۲-۱
۳۴۸,۴۲۰	۱۸۰,۵۲۹	۱۲-۲
۱۱,۰۵۸	۴۰,۰۰۰	۱۲-۳
۱۲,۴۹۵	۱۱,۶۴۱	۱۲-۴
۹,۰۷۶	۱۱,۳۶۹	۱۲-۵
۴۰۴,۴۶۹	۵۳۰,۰۸۲	۱۲-۶
۷,۰۰۳	۱۰,۲۸۱	۱۲-۷
۷۷۷	۱,۰۶۸	۱۲-۸
-	۴۸,۰۰۰	۱۲-۹
۵,۴۴۷	۵,۵۶۵	۱۲-۱۰
<b>۸۹۲,۱۴۱</b>	<b>۹۶۴,۸۵۹</b>	

**۱۳-۲-مبلغ فوق شامل مبلغ ۴۳,۴۶۷ میلیون ریال ذخیره هزینه های جاری و ۳۶,۵۶۵ میلیون ریال یک در هزار فروش سهم اتاق بلزکافی و مبلغ ۵,۲۹۲ میلیون ریال سهم سازمان تربیت بدنسی می باشد.**

**۱۳-۲-۱-هدیهی به شرکتهای گروه بشرح ذیل میباشد:**

نام	تاریخ	باداشت	شرکت های گروه
پتروشیمی چترام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴,۷۶۴	۲,۷۹۸
شرکت علیقه غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی (بابت خدمات)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳,۱۸۳	۸,۰۵۲
شرکت پتروشیمی خوارزمی بندر امام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۱۹۰	۳,۱۴۷
شرکت راه آهون فنون پتروشیمی (بابت آموزش کارکنان)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۶۷۶	۳۱
سازمان ملل و وزارت اقتصادی پتروشیمی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۵۴,۵۸۸	۳۲۸,۶۶۳
سایر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵,۱۲۸	۵,۷۲۹
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		<b>۳۴۸,۴۲۰</b>
		<b>۱۸۰,۵۲۹</b>	

- ۱۳-۲-۱-یعنی مذکور عمدها بابت خدمات رستورانها و پرواز می باشد که از طریق شرکت عملیات غیر صنعتی به سایر شرکتها ارائه می شود.
- ۱۳-۲-۲-مبلغ طلب سازمان منطقه و وزارت اقتصادی پتروشیمی شامل یک درصد سهم از فروش سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ هزار ریال سهم از فروش سال ۱۳۹۱ و قریب ۲۰۰ هزار ریال سهم از فروش دوره جاری به ازاء هر ترا، محصول تولیدی خارج شده از مجتمع، بابت هزینه های خدمات عمومی طبق مصوبات شماره ۱۳۹۱/۱۵۸۰ و ۱۳۹۲/۱۵۸۱ هیأت محترم وزیران می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳-۲- سپرده حسن انجام کار و حق بیمه پیمانکاران بشرح ذیل میباشد:

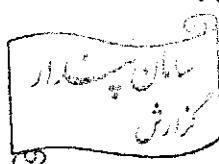
سپرده حق بیمه پیمانکاران	سپرده حسن انجام کار		سپرده حسن انجام کار	شرکت
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۳	۹۳۳	۱,۳۲۷	۱,۸۶۷	شرکت کلان دره
۸۹۱	۱,۲۸۹	۱,۷۸۱	۲۵۹	شرکت آبگینه بندر
۸۹۰	۸۹۰	۱,۷۸۱	۱,۷۸۱	شرکت چگالش
۵۴۱	۱,۵۱۳	۵۸۶	۳۴	شرکت پرتوطلوع فجر
۴۰۸	۴۰۸	۳۹۴	۳۹۴	شرکت سامان سازمان جهانگستر
۱۰۴	۱۰۴	۲۲۰	۲۲۰	شرکت شارگان
۳,۳۱۴	۴,۰۹۹	۲,۳۰۳	۲,۴۸۵	شرکت پیشگام فرا صنعت
۲۸	۲۸	۱,۰۷۲	۹۸۱	شرکت مهادین آorman
-	-	۵۰۵	۳۳۹	شرکت آریا تکام
۲,۲۳۷	۲,۱۰۵	۲,۵۲۶	۳,۲۸۱	سایر
<b>۹,۰۷۶</b>	<b>۱۱,۳۶۹</b>	<b>۱۲,۴۹۵</b>	<b>۱۱,۶۴۱</b>	

۱۳-۳- مالیات بر ارزش افزوده و عوارض شهرداری عمدتاً مربوط به فروشهای انجام شده به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران که بترتیب بمقابل ۳۳۱.۵۷۲ میلیون ریال و ۲۱۰.۴۸ میلیون ریال می باشد.

۱۴- پیش دریافتها  
پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۳۴۷	۳۹,۴۹۴	۱۴-۱	شرکت پتروشیمی فارابی
۹۴۵	-	۱۴-۱	شرکت پتروشیمی آبادان
-	۱۵۲	۱۴-۱	شرکت صنایع شیمیایی
۴۵	۲۱۴	۱۴-۱	شرکت پتروشیمی تبریز
<b>۲۶,۳۳۷</b>	<b>۳۹,۸۶۰</b>		

۱۴- پیش دریافت‌های فوق بابت پیش فروش محصولات و ارائه خدمات به شرکتها مذکور می باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

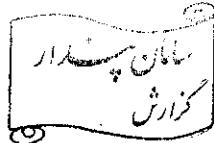
۱۵- ذخیره مالیات

- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۸ تا سال ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

(تجدید ارائه شد)

شماره نادهانست	نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی
		مبلغ به میلیون ریال	مبلغ به میلیون ریال	مطالع	درآمد مشمول مالیات	
۱۵-۱	رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۸۱,۱۹۹	۶۲,۹۴۳	۱۳۸۸
۱۵-۲	رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۴,۳۱۳	۵۲,۷۱۳	۱۳۸۹
۱۵-۳	رسیدگی به دفاتر	۱۰۵,۱۸۴	۱۰۵,۱۸۴	۱۷,۴۹۹	-	۱۳۹۰
۱۵-۴	رسیدگی به دفاتر	۳۳۱,۷۵۹	۳۳۱,۷۵۹	۲۶۲,۵۹۴	-	۱۳۹۱
۱۵-۵	رسیدگی نشد	-	-	۵۵۹,۱۷۰	۵۵۹,۱۷۰	۱۳۹۲
		۴۳۶,۹۴۲	۹۹۶,۱۱۳			کسر می شود:
		(۳۰۳,۱۵۹)	(۲۹۶,۹۳۶)			پیش پرداخت مالیات (انتقال از یادداشت ۸)
		۱۳۳,۷۸۴	۶۹۹,۱۷۷			



## بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت صادرات مبلغ ۲۵۷۰۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منتظر گردیده که در سال مورد گزارش تماماً به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است. جهت سال مذکور توسط امور مالیاتی شهرستان ماهشهر رسیدگی و برگ تشخیص شماره ۶۰۷۸۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۷ و برگ قطعی شماره ۱۰۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۹ صادر گردیده است. شرکت طبق ماده ۲۵۱ مکرر نسبت به برگ قطعی صادره اعتراض نموده است. که طبق رأی هیأت حل اختلاف ماده ۲۵۱ مکرر به شماره ۳۱۰۲۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۸ مالیات قطعی این شرکت بمبلغ ۶۲۹۴۳ میلیون ریال تعیین گردیده است. بابت بدھی مالیاتی سال مذکور عطف به برگ قطعی صادره توسط حوزه مالیاتی ماهشهر علاوه بر مبلغ ذخیره فوق الاشاره مبلغ ۱۶۰,۲۰۸ میلیون ریال نیز پرداخت گردیده است.

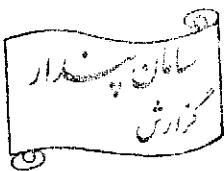
که از این بابت مبلغ ۱۱۸,۲۵۷ میلیون ریال مازاد پرداختی صورت گرفته است. در خصوص استرداد مبلغ مذکور با امور مالیاتی مکاتبات لازم صورت گرفته که تاکنون مبلغ ۱۰۲,۰۰۰ میلیون ریال از مازاد پرداختی وصول گردیده است.

۱۵-۲ بابت عملکرد سال ۱۳۸۹ بدلیل زیان حاصله در سال مورد گزارش هیچکوئه ذخیره ای در حسابها منعکس نگردیده است ضمناً طبق قانون بودجه ای سال ۸۹ مبلغ ۶۰۱ میلیون ریال علی الحساب مالیات ۱/۱۲ بابت عملکرد سال مورد گزارش طی سال ۱۳۸۹ پرداخت گردیده است جهت سال مذکور طبق ماده ۲۷۲ ق.م توسط موسسه حسابرسی عامر مشاور تهران رسیدگی صورت گرفته و گزارش آن به سازمان امور مالیاتی تسليم شده است که برگ تشخیص شماره ۱۳۴۵۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ توسط امور مالیاتی شهرستان ماهشهر صادر گردیده است. این شرکت در موعد مقرر نسبت به برگ مذکور اعتراض نموده و موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدھی و سپس در هیأت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر مطرح و منجر به صدور رأی شماره ۵۱۲۱۸ مورخ ۹۱/۱۰/۱۶ و برگ قطعی شماره ۳۰۸۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۳ بمبلغ ۵۳,۷۱۲ میلیون ریال گردیده که بدھی مالیاتی مطالبه شده تماماً در سال مورد گزارش پرداخت شده است. مازاد پرداخت برای سال مذکور ۶۰۱ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به استرداد آن اقدام نموده است.

۱۵-۳ بابت عملکرد سال ۱۳۹۰ بدلیل زیان حاصله در سال مورد گزارش هیچکوئه ذخیره ای در حسابها منعکس نگردیده بود. طبق قانون بودجه سال ۱۳۹۰ مبلغ ۱۷,۴۹۹ میلیون ریال علی الحساب مالیات ۱/۱۲ بابت عملکرد سال مورد گزارش در سال ۱۳۹۰ پرداخت گردیده است. مالیات عملکرد شرکت باستناد ماده ۲۷۲ ق.م توسط موسسه حسابرسی عامر مشاور رسیدگی و درآمد مشمول مالیات بمبلغ ۱۲۲,۹۲۸ میلیون ریال مشخص گردیده که از این بابت مبلغ ۳۰,۹۸۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منتظر گردید. طبق برگ تشخیص صادره به شماره ۱۲۲۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ مبلغ ۱۰۵,۱۸۴ میلیون ریال تشخیص داده شده که شرکت ضمن اعتراض به برگ تشخیص صادره تفاوت ذخیره مالیات بمبلغ ۷۴,۲۰۲ میلیون ریال را در حسابها منتظر نموده است. موضوع اعتراض شرکت در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدھی مطرح گردیده که تاکنون رأی هیأت مذکور صادر نشده است.

۱۵-۴ بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت صادرات مبلغ ۲۸۴,۰۱۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منتظر گردیده است. که طبق قانون بودجه ای سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱۶۵,۰۹۸ میلیون ریال علی الحساب مالیات ۱/۱۲ طی سال ۱۳۹۱ مبلغ ۹۷,۴۹۶ میلیون ریال طی سال ۱۳۹۲ بابت عملکرد سال مورد گزارش به حوزه مالیاتی شهرستان ماهشهر پرداخت گردیده است. مالیات عملکرد شرکت باستناد ماده ۲۷۲ ق.م توسط موسسه حسابرسی سامان پندار رسیدگی و درآمد مشمول و مالیات متعلقه به ترتیب ۱,۳۲۷,۰۳۶ میلیون ریال و ۱,۷۵۹ میلیون ریال مشخص گردیده است که از این بابت تفاوت ذخیره بمبلغ ۴۷,۷۳۹ میلیون ریال در حسابها منتظر گردید.

۱۵-۵ بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت صادرات و معافیت ۱۰ درصد از مالیات بر درآمد حاصل از فروشهای بورسی طبق ماده ۶ قانون توسعه ایزارهای مالی جدید بمبلغ ۵۵,۹۰,۱۷۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منتظر گردیده است.



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

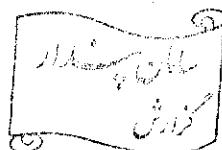
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

نامه انتشار تسهیلات	تاریخ داده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ سوابات آتی	سووچارمزد	سود کارمزد و کارمزد برداختی	اصل و سود و دریافتی طبق دوره	نقل و انتقالات	اصل و سود و کارمزد در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	تاریخ اولین قسط	مدت ماه	نوع تسهیلات	نامه انتشار دهدگان
۱۲۶,۷۵۰	۱۲۶,۷۵۰	۷,۴۰۸	۸۸۷	۱۵۹,۲۳۴	-	-	۲۷۷,۶۸۹	۱۳۹۰/۰۱/۰۷	۴۵	فروش اقساطی	بانک ملت فرنگی - ریالی
۱۲۶,۷۵۰	۱۲۶,۷۵۰	۷,۴۰۸	۸۸۷	۱۵۹,۲۳۴	-	-	۲۷۷,۶۸۹	-	-	-	جمع
(۷,۴۰۸)	(۷,۴۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود و کارمزد سوابات آتی
۱۱۹,۳۴۲	۱۱۹,۳۴۲	-	۸۸۷	۱۵۹,۲۳۴	-	-	۲۷۷,۶۸۹	-	-	-	جمع
	۱۱۹,۳۴۲	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	حصه جاری تسهیلات دریافتی
	-	-	-	-	-	-	۹۷,۶۸۹	-	-	-	حصه بلند مدت

\*\* فرخ تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه سپهبد قره نی تهران بمیزان ۱۶ درصد میباشد.



## باده اشتیاهی توضیحی صورتهای مالی

بروای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- در خالب تسهیلات بانکی تبصره ۲ قانون بودجه و براساس جدول تأمین منابع ریالی طرح، قرارداد مشارکت مدنی به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال با بانک ملت منعقد گردیده که تماماً دریافت شده است. وثائق، وام مذکور غیر حضری و نوع آن شامل شش دانک ماشین آلات و تأسیسات وکلیه مستحبثات موجود میباشد و در تاریخ ۸/۱۲/۲۵ وام مذکور بفروش اقساطی تبدیل شده مقرر گردید در مدت سه سال تا تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۵ باز پرداخت گردد نزد مخصوص تسهیلات مذکور مقرر گردید از ابتدای سال ۱۳۹۰ طبق قرارداد منعقده فی مابین موافقنامه سال ۱۳۸۸ بدھی معوقه بصورت اقساط بلند مدت ۲۵ ماهه بازپرداخت و جرائم متعلقه بشوده گردد.

## ۱۷- حسابهای پرداختی بلند مدت

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	باده اشتیاه
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت گروه-پتروشیمی بندرآمام	۵,۲۹۸,۹۰۲	۵,۰۳۵,۰۴۶	۱۷-۱
ذخیره کسورات بازنیستگی	۱۸,۶۳۰	۱۸,۱۹۷	
	<b>۵,۳۱۷,۵۳۲</b>	<b>۵,۰۵۳,۲۴۳</b>	

۱۷- مبلغ فوق شامل ۱۸۹,۶۲۷ هزار دلار و ۷۸۶ هزار یورو می باشد. بدھی مذکور بایت خوراک خریداری شده بواسطه شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد که در سالهای قبل به حساب شرکت مذکور منتظر گردیده و با توجه به سیاستهای مالی شرکت ملی صنایع پتروشیمی طبق تفاهم نامه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۸ (BIPC,BSPC,NPC) این بدھی از سال ۱۳۸۸ از حساب شرکت مذکور به حساب شرکت پتروشیمی بندرآمام انتقال یافته است. طبق توافق طرفین مقرر گردیده است که بدھی مذکور با طلب حاصل از فروش محصول به پتروشیمی بندرآمام و پرداختهای ریالی ماهانه که به تاریخ پرداخت تسعیر میگردد به تدریج تهاجر و تسویه شود.

## ۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس باده اشتیاه ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منعکس گردید. مردمش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مادن در ابتدای سال	۳۳,۱۸۷	۴۵,۶۲۵	
(خلاص ذخیره انتقالی به / از سایر شرکتهای گروه)	(۱۸۰۱)	(۳۱۷۶)	
ذخیره تأمین شده طی سال	۱۴,۲۳۹	۲۶,۸۱۴	
مادن در پایان سال	<b>۴۵,۶۲۵</b>	<b>۶۹,۲۶۳</b>	

## ۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقص به پانصد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام میباشد که تماماً پرداخت شده است و سایر اطلاعات بشرح زیر میباشد:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نام سهامداران
	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۴۹,۹۹۷	۳۴۹,۹۹۷,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۷	۳۴۹,۹۹۷,۰۰۰	
شرکت کارگزاری سهام عدلات	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی - سهام و ثبته	۱	۱۰۰	۱	۱۰۰	
شرکت پتروشیمی میان - سهام و ثبته	۱	۱۰۰	۱	۱۰۰	
شرکت پتروشیمی نوری - سهام و ثبته	۱	۱۰۰	۶۹	۱۰۰	
	<b>۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱۹- سهام شرکت ملی صنایع پتروشیمی با توجه به نامه شماره ۱۳۹۲/۱۱/۰۷ ص پ مورخ ۰۷/۲۵/۱۳۹۰ به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس منتقل گردیده و دفتر سهام توسط طرفین امضاء گردیده است. سهام وثیقه مدیران طبق اساسنامه جدید شرکت و براساس صورتجلسه مجمع عمومی کارکنان به شرکت پتروشیمی نوری منتقل شدند.

## ۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۲۲۸ و ۲۲۶ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه مبلغ ۷,۱۳۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قبل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

## ۲۱- فروش خالص

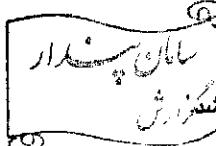
فروش خالص شرکت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱				سال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲,۲۵۸,۷۸۴	۲۰.۵۴	۱۰۹,۹۶۶	۷۹۱,۱۷۳	۳۰.۳۳	۲۶,۰۸۴	بنزن	داخل کشور:
۷,۴۳۶,۴۹۲	۲۵.۳۰	۲۹۳,۹۸۸	۹,۵۱۳,۲۵۱	۳۱.۶۳	۳۰۰,۷۹۰	پارازایلین	
۹۶۱,۸۶۴	۲۹.۲۲	۳۲,۹۱۶	-	-	-	ارتوزایلین	
۵,۰۹۰,۶۰۳	۱۴.۵۵	۳۴۹,۹۳۷	۶,۹۰۳,۰۶۶	۱۹.۹۹	۳۴۵,۳۳۵	پرش سبک	
۷,۰۸۲,۶۵۰	۱۷.۲۵	۴۱۰,۵۵۱	۸,۱۵۰,۲۳۴	۲۲۳.۱۲	۳۵۲,۷۹۱	پرش سنتکن	
۷۵۷,۲۹۵	۱۵.۰۳	۴۸,۷۲۸	۹۵۷,۹۹۱	۱۹.۸۱	۴۸,۳۷۱	کاز مایع LPG	
۲,۸۹۰,۹۸۸	۲۰.۶۸	۱۴۰,۰۲۳	۴,۴۴۵,۰۱۹	۲۱.۰۹	۲۰۵,۸۷۰	رافینیت	
۷۹,۸۳۹	۱۹.۰۵	۴,۱۹۲	-	-	-	آروماتیک سنتکن	
۹۴۴,۷۳۴	۱۹.۱۹	۴۹,۲۲۳	۱,۴۸۷,۰۴۹	۲۷.۱۷	۵۴,۰۰۲	ریفریت	
۳۱,۳۸۱	۲۲.۶۲	۱,۱۳۶	۴۴۴,۳۲۵	۲۹.۵۹	۱۵,۰۱۴	مخلوط زایلین	
۸۶,۰۷۰	۳۶.۷۸	۲,۳۴۰	۱۲۸,۸۱۴	۳۴.۸۰	۳,۹۸۹	مخلوط آروماتیک	
<b>۲۷,۶۲۶,۷۰۰</b>	<b>۱,۴۴۴,۰۴۰</b>	<b>۲۲,۸۱۶,۰۰۲</b>	<b>۱,۳۵۲,۲۴۶</b>			جمع فروش داخلی	
						داخل کشوربورسی:	
				۲,۶۲۰,۹۴۷	۳۰.۴۲	۸۶,۱۵۸	بنزن
				۱,۰۳۸,۳۷۰	۳۴.۷۴	۲۹,۸۹۳	ارتوزایلین
				۸۷,۶۹۴	۲۶.۰۰	۳,۳۷۳	آروماتیک سنتکن
				<b>۳,۷۴۷,۰۱۱</b>		<b>۱۱۹,۴۲۴</b>	جمع فروش داخلی بورس
							صادراتی:
۱,۵۸۹,۶۱۳	۲۴.۷۵	۶۴,۲۱۹	۶۸۱,۰۲۶	۳۲۸۲	۲۰,۷۵۰	بنزن	
۸۲۴,۷۸۵	۲۲.۷۸	۳۴,۶۷۹	۵۰۸,۳۷۱	۳۶.۵۰	۱۵,۲۹۷	پارازایلین	
۳۵,۹۶۱	۱۵.۰۳	۲,۳۹۳	-	-	-	ارتوزایلین	
-	-	-	۴۶۵,۶۶۹	۲۱.۲۴	۲۱,۹۲۳	پرش سنتکن	
۸۱۹,۴۳۳	۱۰.۷۱	۷۶,۵۰۳	-	-	-	رافینیت	
<b>۳,۲۶۹,۷۹۲</b>	<b>۱۷۷,۷۹۴</b>	<b>۱,۷۰۵,۰۶۶</b>	<b>۵۷,۹۷۰</b>			جمع فروش صادراتی	
<b>۳۰,۸۹۶,۴۹۲</b>	<b>۱,۶۲۰,۸۴۴</b>	<b>۳۸,۴۶۸,۵۷۹</b>	<b>۱,۵۲۹,۶۴۰</b>			جمع کل فروش	

۲۱-۱- نرخ فروش محصولات داخلی توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی بر اساس نرخهای مصوب شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکتهای گروه عمدها  $5\%$  FOB خلیج فارس و به شرکتهای غیر همگروه به نرخ FOB خلیج فارس و محصولات صادراتی بر اساس نرخ بازار جهانی تعیین می شود. توضیح اینکه محصولات فروش رفته بشرط ارز مبادلاتی تسعیر شده است.

۲۱-۲- خریداران داخلی محصولات شرکت عمدها، شرکتهای پتروشیمی تندگویان، امیرکبین، بندر امام، تبریز، بیستون، فارابی و شرکت پالایش و پخش میباشند.

۲۱-۳- فروش صادراتی شامل محصول برش سنتکن  $۱۸,۷۹۵,۹۳۲$  دلار، پارازایلین  $۱۷,۰۱۷,۰۱۷$  یورو و بنزن  $۱۰,۰۴۰,۳۰$  یورو  $۱,۱۸,۷۹۵,۰۰۰$  درهم که جمعاً معادل  $۸,۳۸۷,۳۵۱$  دلار، و فروش داخلی بصورت ارزی شامل ارزی  $۱۳,۹۲۱,۱۱۷$  دلار  $۱۸,۰۵۸,۳۳۲$  دلار رافینیت،  $۱۱,۹۲۱,۱۱۷$  دلار  $۱۸,۰۵۸,۳۳۲$  دلار  $۱,۱۵۵,۱۲۴$  دلار مخلوط زایلین می باشند.



بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

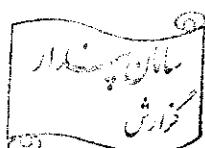
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۹۲

۴-۲۱- صورت تفکیک خلاصه فروش داخلی و صادراتی و هزینه ها به شرح زیر می باشد .

داخلى	داخلى بورسى	صادراتى	جمع
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
٣٢,٨١٦,٥٠٢	٣٧٤٧,٠١١	١,٧٠٥,٠٦٦	٣٨,٢٦٨,٥٧٩
(٣٠,١٣٤,٤٤٨)	(٢,٨٧٥,٢١٩)	(١,٣١٧,٩٧٩)	(٣٤,٣٢٧,٦٤٦)
٢,٦٤٢,٠٥٩	٨٧١,٧٩٤	٣٨٧,٠٨٧	٣,٩٤٠,٩٣٣
(١٤٩,٤٩٢)	(٧,٨٩٨)	(٢٢٢,٨٢٦)	(٣٢٠,٢١٦)
(١٥٥,٥٦٩)	(١٤,٨٤٣)	(٧,٩٤٧)	(١٧٨,٣٥٩)
(٧٣٣,٠٥٣)	(٦٩,٩٤٢)	(٣٦,٤٧٧)	(٨٣٩,٤٧٢)
١,٢٠٣,٩٤٠	٧٧٩,١٩	١١٩,٨٣٧	٢,٦٠٢,٨٨٨
(٢٠,٩٤٥)	(١,٩٩٩)	(١,٠٧٠)	(٢٤,٠١٤)
(١٢٣,١٤٩)	(١١,٧٥٠)	(٣,٧٦٣)	(١٣٨,٦٦٢)
١,٥٥٩,٨٤٦	٧٦٥,٣٦٠	١١٥,٠٠٤	٢,٥٩٠,٢١٠

٣

سود ناخالص به فروش (تن)		سود ناخالص (تن)		پیای تمام شده (تن)		متوسط نرخ فروش (تن)	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲.۳۶	۲۲.۷۴	۴.۹۴	۷.۰۰	۱۷.۱۰	۲۲.۷۸	۲۲.۰۹	۳۰.۷۸
۲۶.۶۱	۲۳.۴۸	۶.۶۹	۷.۴۸	۱۸.۴۵	۲۴.۳۸	۲۵.۱۴	۳۱.۸۶
۳۳.۸۶	۲۸.۲۷	۹.۰۷	۹.۸۲	۱۸.۶۹	۲۴.۹۲	۲۸.۲۶	۳۴.۷۴
(۵.۷۰)	(۲.۶۰)	(۰.۸۳)	(۰.۵۲)	۱۰.۳۸	۲۰.۰۱	۱۴.۰۵	۱۹.۹۹
۱۲.۱۲	۱۰.۴۸	۲.۰۹	۲.۴۱	۱۰.۱۶	۲۰.۰۹	۱۷.۲۵	۲۲.۰۰
(۲.۹۷)	(۱۰.۸۵)	(۰.۵۱)	(۲.۳۰)	۱۷.۶۷	۲۲.۸۹	۱۷.۱۶	۲۱.۰۹
(۱۵.۳۳)	(۲۰.۹۰)	(۲.۳۸)	(۴.۱۴)	۱۷.۹۱	۲۲.۹۵	۱۵.۰۳	۱۹.۸۱
۶.۰۴	۷.۶۹	۱.۱۰	۲.۰۰	۱۷.۹۰	۲۴.۰۰	۱۹.۰۵	۲۶.۰۰
۶.۸۳	۱۱.۰۶	۱.۳۱	۳.۱۴	۱۷.۸۸	۲۴.۰۳	۱۹.۱۹	۲۷.۱۷
۳۴.۸۷	۱۸.۷۶	۹.۶۳	۵.۰۵	۱۷.۹۹	۲۴.۰۴	۲۷.۶۲	۲۹.۰۹
۵۱.۰۱	۳۰.۸۰	۱۸.۷۶	۱۰.۷۲	۱۸.۰۲	۲۴.۰۸	۳۶.۷۸	۳۴.۸۰



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی متوجه به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۴,۲۶۶,۰۲۵	۲۶,۵۱۷,۸۵۱
مستلزم مستقیم	۶۸,۶۳۷	۴۹,۴۶۴
سربار تولید	۱,۲۱۴,۲۵۳	۱,۰۱۸,۸۹۸
جمع هزینه تولید	۳۵,۵۴۸,۹۱۵	۲۷,۵۸۶,۲۱۳
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۵۲۶,۳۵۶)	(۱۹۸,۵۵۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳۵,۰۲۲,۵۵۹	۲۷,۳۸۷,۶۶۲
(افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده	(۶۹۴,۹۱۳)	(۳۵۳,۲۷۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۴,۳۲۷,۶۴۶	۲۷,۰۳۴,۳۸۴

۱- ۲۲- توضیح اینکه مواد اولیه خریداری شده در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۴,۹۹۸,۳۴۸ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر می باشد:

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
کاندنسیت- شرکت ملی نفت ایران	۱,۴۱۳,۳۵۹	۲۹,۰۸۳,۷۵۳
شرکت پالایش نفت آبادان	۱۶۷,۶۰۸	۳,۴۹۴,۴۶۹
بنزین پیرولیز - پتروشیمی امیرکبیر	۱۱۶,۵۶۶	۲,۴۲۰,۱۲۶
نفتا-پتروشیمی بندر امام	-	۶,۸۳۷
	<b>۳۴,۹۹۸,۳۴۸</b>	<b>۲۶,۸۵۹,۵۱۶</b>
	<b>۱,۶۹۷,۵۳۳</b>	

\* بنای محاسبه نرخ مواد خریداری شده از شرکت ملی نفت ایران(پازنان و پارسیان) "FOB\*۹۵%+۵S" کاندنسیت صادراتی پارس جنوبی "، شرکت ملی نفت ایران(سرخس)" FOB ۷۶% خلیج فارس "، شرکت پتروشیمی بندر امام "، FOB خلیج فارس "، شرکت پالایش نفت آبادان "، FOB Platt's Naphtha P.G-۵%+۱۰S" و شرکت پتروشیمی امیرکبیر "۹۵%\*FOB Export-۵S" فوب صادراتی بندر امام " می باشد.



## بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

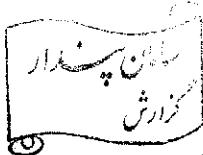
برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲-۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقسام زیر تشکیل شده است:

	سربار		دستمزد مستقیم		بیمه‌سهم کارفرما و بیمه بیکاری
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و بستزد و مزایا	۸۴,۱۶۹	۱۳۲,۰۵۷	۲۲,۶۹۱	۵۸,۳۹۰	
خدمات پیمانکاری	۷,۴۳۰	۱۱,۷۲۷	۲,۳۳۳	۴,۰۷۵	
مزایای پایان خدمت	۸,۸۳۲	۱۵,۹۱۶	۲,۴۴۰	۶,۱۷۲	
قطعات و لوازم پیکنی	۴۱,۰۹۹	۵۵,۲۳۸			
خدمات پیمانکاری	۱۱۵,۹۸۷	۱۵۱,۳۵۷			
سرپریزهای جافنی	۴۳۵,۰۵۳	۴۶۹,۲۱۴			
مواد شیمیائی و کاتالیست	۱۲,۰۱۹	۱۰,۰۲۱			
کالا و مواد مصرفی	۱۵,۷۵۷	۷۶,۵۹۶			
استهلاک اموال و تجهیزات	۲۶۱,۳۶۴	۲۶۴,۰۸۱			
خدمات دریافتی (بازیابی) از شرکتهای کروه	۲۸,۲۹۸	۱۶,۶۹۴			
بیمه تأسیسات	۷,۳۹۶	۱۰,۸۴۳			
سایر	۹۹۴	۵۰۹			
	<b>۱,۰۱۸,۸۹۸</b>	<b>۱,۲۱۴,۲۵۳</b>	<b>۴۹,۴۶۴</b>	<b>۶۸,۶۳۷</b>	

۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره موردگزارش با ظرفیت معمول (بودجه) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

فرست تولید و انتشار به بودجه (تالیف منسوب)	تولید و انتشار	ظرفیت سیلو بودجه (تالیف منسوب)	ظرفیت امسی	واحد اندازه گیری	
۹۱	۳۴۳,۹۲۷	۳۸۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	تن	پرش سبک
۸۹	۳۵۹,۰۲۵	۴۰۵,۰۰۰	۴۹۹,۱۷۵	تن	پرش سنتکن
۱۰۵	۲۲,۹۵۷	۱۴,۸۰۰	۲۱,۰۰۰	تن	پرش پنتان C5
۱۱۳	۵۰,۲۷۸	۴۴,۵۰۰	۳۹,۰۰۰	تن	LPG
۱۱۲	۱۹۴,۷۲۸	۱۷۴,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰	تن	رافینیت
۹۵	۲۴,۱۸۱	۲۵,۴۰۰	۲۳,۰۰۰	تن	آروماتیک سنتکن
۹۳	۱۴۴,۰۴۸	۱۵۵,۶۰۰	۱۷۹,۰۰۰	تن	بنزن
۹۰	۳۱,۱۶۱	۳۴,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	تن	ارتوزاپلین
۹۴	۳۱۲,۶۶۶	۳۲۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	تن	پاراز اپلین
۱۰۰	۵۷,۸۶۴	-	-	تن	سایر
<b>۹۸</b>	<b>۱,۰۴۱,۳۵۷</b>	<b>۱,۰۶۵,۸۰۰</b>	<b>۱,۷۴۰,۱۷۵</b>		



شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی هنگی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۲۳- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی**

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی بشرح ذیل است:

بادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزايا	۵۶,۲۹۸	۴۶,۹۵۱
بیمه سهم کارفرما	۲,۶۷۰	۳,۷۹۰
مزایای پایان خدمت	۴,۷۲۵	۲,۴۶۴
خدمات دریافتی از شرکتهای گروه	۶۱,۴۴۵	۳۲,۲۴۶
کمیسیون فروش	۳۷,۷۰۲	۹۵,۲۰۱
سایر هزینه‌های توزیع و فروش	۲۸۲,۵۱۴	۲۰۴,۲۷۳
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۳,۱۱۲	۲,۹۰۳
فوق العاده ماموریت	۲۶۴	۱۹۸
مواد و کالای مصرفی	۲۸۹	۲۰۶
خدمات پیمانکاری	۴,۸۵۷	۲,۱۶۶
سایر	۴۴,۶۹۹	۳۳,۵۰۸
	<b>۴۹۸,۵۷۵</b>	<b>۴۲۳,۹۰۶</b>

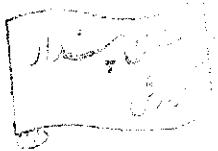
۱- ۲۳- هزینه کمیسیون فروش شامل کاز مرد پرداختی به NPC, PCC و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس برتریب بمبالغ ۲۷,۳۲۴ میلیون ریال، ۲۳۳,۷۰۷ میلیون ریال و ۳,۱۴۵ میلیون ریال می باشد.

۲- سایر هزینه‌های توزیع و فروش عمدتاً شامل هزینه حمل و اجاره مخازن محصولات صادراتی که برتریب بمبالغ ۲۲۶,۰۳۳ میلیون ریال و ۵۲,۷۶۴ میلیون ریال می باشد.

**۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی**

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی بشرح ذیل است:

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) ناشی از تسعیر آرزی معاملات ارزی عملیاتی	(۸۰۰,۶۳۸)	(۲,۳۱۶,۰۲۹)
هزینه محیط زیست ودفع پساب صنعتی	(۲۷,۸۹۶)	(۱۷,۲۶۱)
خسارت دریافتی بابت قطع یوتیلیتی	۲,۲۹۴	۱,۲۲۷
دیماند یوتیلیتی پتروشیمی فجر	(۸,۳۲۰)	(۸,۹۸۲)
سایر	(۴,۹۱۳)	-
	<b>(۸۳۹,۴۷۳)</b>	<b>(۲,۳۴۱,۰۴۵)</b>



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۲۵- هزینه‌های مالی**

هزینه‌های مالی بشرح ذیل است:

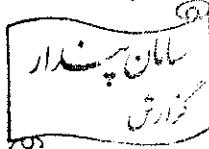
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه‌های تجهیزات دریافتی	۳۷,۶۴۸	۲۱,۶۰۹	
۲/ کارمزدهای خدمتی تجهیزات بانک ملت سهم NPC	۶,۶۸۱	-	
سایر	۱۵۶	۲,۴۰۵	
	<b>۴۴,۴۸۵</b>	<b>۲۴,۰۱۴</b>	

**۲۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی**

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی بشرح ذیل می‌باشد:

	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سهم سازمان منطقه ویژه از فروش	(۱۵۳,۱۰۶)	(۱۳۰,۰۲۰)	۲۶-۱
هزینه انتقال تضمین از NPC به ملیتی خلیج فارس	(۱۷,۷۳۱)	-	
سود(زیان) تسعیر معاملات ارزی غیر عملیاتی	-	۶,۲۱۸	
سود سپرده‌های بانکی	-	۱۲,۵۷۵	
فروش ضایعات	-	۶,۲۳۷	
یک در هزار سهم اتفاق بازارگانی	(۹,۱۲۸)	(۳۶,۵۶۵)	
مالیات حمل محصولات	(۶,۷۴۸)	-	
کارمزد خدمات فروش	۲,۸۴۹	۱,۹۲۴	
سایر	(۵,۳۴۶)	۹۶۹	
	<b>(۱۸۹,۲۱۰)</b>	<b>(۱۳۸,۶۶۲)</b>	

۲۶-۱- هزینه فوق شامل یک درصد سهم سازمان منطقه ویژه از فروش سالهای ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۸۵ هزار ریال سهم از فروش سال ۹۱ فروش نوره جاری به ازاء هر تن محصول تولیدی خارج شده از مجتمع، بابت هزینه‌های خدمات عمومی، طبق مصوبات شماره ۲۰۵۸۳۰ و ۹۱۵۸۹ میلادی وزیران می‌باشد.



## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

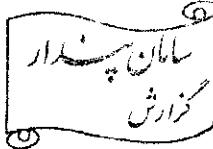
## ۲۷- تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۱ سال میلیون ریال	۱۳۹۲ سال میلیون ریال	
(۲۸,۲۶۳)	-		خریمه کران فروشی - سال ۱۳۹۰
(۲۱,۸۴۶)	۵۴,۴۷۱		اصلاح نرخ فروش محصول سال ۱۳۹۱
(۱۴,۰۳۸)	-		سهم ۱٪ سازمان منطقه ویژه از فروش سال ۱۳۸۹
(۲۲۶,۴۱۱)			تفاوت مالیات قطعی عملکرد سال ۹۰ نفایت
(۷۴,۲۰۲)	(۷۴,۲۰۲)		تفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۴۷,۷۴۹)	(۴۷,۷۴۹)		تفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۲۸,۸۱۹)	(۳۵۸,۶۲۶)		اصلاح قیمت تمام شده
-	۳۱,۵۷۸		موجودی مواد و کالا
(۶۰,۳۴۰)	-		تعديل نرخ خوارک (نقتا) سال ۸۹ شرکت ملی نفت
۱,۷۲۰	-		تعديل نرخ خوارک (نقتا) سال ۸۹ پتروشیمی بندرآمام
(۹,۵۴۴)	-		سهم انتاق بازرگانی از فروش
(۱۳,۰۰۰)	-		مالیات بر ارزش افزوده سالات قبل
<b>(۵۳۰,۴۹۲)</b>	<b>(۳۹۴,۵۲۸)</b>		

## ۲۷- تغییر اوقام مقایسه‌ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به معین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مازده پس از تعديلات	تعديلات		قبل از تعديل	رخ
	بسنانکار	بدهکار		
۳,۲۶۱,۳۹۹	۲۲,۳۹۵	۳۵,۴۹۸	۳,۲۶۰,۲۹۶	موجودی مواد و کالا
۱۸,۹۴۴,۸۹۰	۱۰,۶۲۰	۵۴,۴۷۱	۱۸,۹۰۱,۰۳۹	حسابهای دریافتی تجاری
۱۵۲,۲۸۰		۱۱۲,۳۷۱	۳۹,۹۰۹	سایر حسابهای دریافتی
۱۸۶,۲۱۵	۱۰۱,۷۵۱		۲۸۷,۹۶۶	پیش پرداختها
۱,۹۸۶,۷۶۳	۲,۹۲۰	۳۵,۸۶۰	۱,۹۵۴,۸۲۳	دراگیهای ثابت مشهود
۶۴,۲۹۴	۱,۴۶۵		۶۵,۷۵۹	سایر داراییها
(۱۳۳,۷۸۴)	۱۲۱,۹۵۱		(۱۱,۸۳۳)	ذخیره مالیات عملکرد
(۱۸,۱۸۸,۷۸۸)	۲۵۸,۶۲۶		(۱۷,۸۳۰,۱۴۲)	حسابهای پرداختی تجاری
(۳۰,۸۹۶,۴۹۲)	۵۴,۴۷۱		(۳۰,۸۴۲,۰۲۱)	فروش
۲۷,۰۳۴,۲۸۴	۳۱,۵۷۸	۳۵۸,۶۲۶	۲۶,۷۰۷,۳۳۶	قیمت تمام شده کالای فروش رفته
۵۸۶,۰۱۷		۱۲۱,۹۵۱	۱۹۱,۴۸۹	سود و زیان انتیشه
	۷۱۸,۷۷۷	۷۱۸,۷۷۷		



نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

**۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۷,۱۵۷	۲,۶۰۲,۸۸۶	سود (زیان) عملیاتی
۲۷۶,۷۸۰	۲۷۵,۲۶۲	هزینه استهلاک دارایی
۱۲,۴۳۸	۲۳,۶۳۸	خلاص افزایش در نخجوه مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۱۳۴,۶۷۰)	(۱,۷۴۷,۱۲۳)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۲,۸۴۷,۰۵۱)	(۱۱,۲۹۰,۴۴۸)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی
(۱۵۷,۲۵۳)	۷۱,۸۲۵	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۴,۲۶۳,۶۹۶	۱۱,۰۲۷,۸۹۲	افزایش(کاهش) حسابهای پرداختی
۲۶,۳۳۷	۱۳,۵۲۳	افزایش(کاهش) پیش دریافتها
(۱,۱۲۶)	۶,۴۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۵۳۶,۳۰۸</b>	<b>۹۸۳,۸۷۸</b>	

**۲۹- مبادلات غیر نقدی**

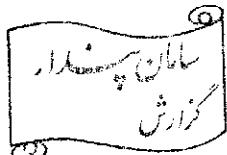
مبادلات غیر نقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۳۳۷	-	تسویه پیش پرداخت مالیات
۱۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	باز پرداخت نسبیات توسط شرکت مادر
<b>۴۲۰,۳۳۷</b>	<b>۱۵۰,۰۰۰</b>	

**۳۰- تعهدات و بدھیهای احتمالی**

۱- ۳۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت میباشد.

۲- ۳۰-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت عمدتاً بابت پروژه شیرین سازی می باشد. که بر آورد هزینه های تکمیل آن بدلیل عوامل سیاسی و اقتصادی موثر، توسط مدیریت پروژه در حال انجام می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۸۳,۲۷۸ میلیون ریال در صورتهای مالی تحت عنوان دارائی های در دست تکمیل بابت پروژه مذکور ثبت گردیده است.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۳۱- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم**

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح ذیل محاسبه شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۲,۱۵۷	۲,۶۰۲,۸۸۶	سود (زیان) عملیاتی
(۳۰۸,۸۷۴)	(۶۰۱,۲۸۵)	اثر مالیاتی
۷۸۸,۲۸۳	۲,۰۰۱,۶۰۱	خالص سود (زیان) عملیاتی
۵۰۰	۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون
۱,۵۷۷	۴,۰۰۳	سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
(۲۳۳,۶۹۵)	(۱۶۲,۶۷۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۳۲,۸۳۲	۴۲,۱۱۴	اثر مالیاتی
(۲۰۰,۸۶۳)	(۱۲۰,۵۶۲)	خالص سود (زیان) غیر عملیاتی
۵۰۰	۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون
(۴۰۲)	(۲۴۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۱۷۵	۳,۷۶۲	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال

**۳۲- رویدادهای مهم بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق نیافتداده که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی و یا افساء آن در یادداشت‌های توضیحی باشد.

## بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

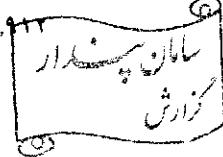
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

## ۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع و استنک	شرح معامله	مانده ابتدای دوره بد(بس)	بلغ مورد معامله بد(بس)	مانده بد(بس)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>(الف) معاملات عضموں مادہ ۱۳۹۲:</b>					
اصلحیه قانون تجارت:					
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره	انتقال مطالبات از PCC	۱,۱۳۵,۴۶۵	(۲۰,۹۳۸)	۸,۹۰۶,۲۷۰
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	خدمات فی مابین	خدمات فی مابین	۹۳۷	(۱,۱۹۶)	۲۱۲,۸۹۹
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	طلب بابت فروش انجام شده	عضو مشترک هیات مدیره	۱۱,۴۰۱,۹۶۹	۶,۸۱۵,۵۰۳	۸,۳۳۲,۶۴۷
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	نهاد محصول با یوتیبلیتی	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۴۰۹,۱۷۱)	-
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	کارمزد و وزینه های جانبه	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۲۱۲,۶۲۸)	-
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	پرداختها	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۱,۸۹۷,۹۲۷)	-
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	نهاد محصول با خوارک	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۵,۶۳۴,۱۱۰)	-
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران	خرید کالا	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۱۴۰,۱۱۳)	-
شرکت عملیات غیر صنعتی	خدمات پرواز وغیره	عضو مشترک هیات مدیره	(۸,۰۵۲)	(۶۴,۳۴۳)	(۱۳,۱۸۳)
شرکت پتروشیمی فجر	یوتیبلیتی دریافتی	عضو مشترک هیات مدیره	(۱۲۸,۵۲۱)	(۶۵۲,۵۱۱)	(۱۹۸,۹۴۷)
شرکت فرآورش بندر امام	خدمات فی مابین	عضو مشترک هیات مدیره	(۶۷۴)	۱۲	(۳۴۹)
شرکت پتروشیمی تندکوبان	فروش	عضو مشترک هیات مدیره	-	۹,۵۱۳,۲۵۱	۱,۳۵۴,۴۳۲
شرکت پتروشیمی تندکوبان	خدمات فی مابین	عضو مشترک هیات مدیره	(۴۷۴)	(۴۸۵)	(۹۶۷)
شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی	خدمات فی مابین	عضو مشترک هیات مدیره	(۸,۲۶۵)	(۱۲۳,۰۷۸)	(۷۳,۲۸۵)
شرکت پتروشیمی بروزیه	خدمات فی مابین	عضو مشترک هیات مدیره	(۳۲۰)	(۷)	(۳۲۸)
شرکت حمل و نقل جاده ای	خدمات حمل و نقل	عضو مشترک هیات مدیره	(۲,۰۴۶)	(۱,۱۶۱)	(۴۶۰)
شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	خدمات فی مابین	عضو مشترک هیات مدیره	(۳۰)	(۱,۸۰۳)	(۶۷۶)
شرکت پتروشیمی بندر امام	فروش	عضو مشترک هیات مدیره	-	۵۱۲,۱۰۷	-
شرکت پتروشیمی بندر امام	توافق سه جانبه	عضو مشترک هیات مدیره	(۵,۲۹۵,۰۹۸)	۳۸۸,۸۶۶	(۵,۰۳۵,۰۴۶)
شرکت پتروشیمی بندر امام	توسعه راهها	عضو مشترک هیات مدیره	(۳۸۰۴)	-	-
شرکت پتروشیمی بندر امام	خرید	عضو مشترک هیات مدیره	(۶,۸۳۷)	-	(۶,۸۳۷)
شرکت پتروشیمی بندر امام	خدمات فی مابین	عضو مشترک هیات مدیره	(۲,۷۹۸)	(۹,۷۹۸)	(۱۲,۵۹۶)
سازان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	هزینه خدمات عمومی	عضو مشترک هیات مدیره	(۳۲۸,۶۶۳)	(۱۳۶,۵۴۰)	(۱۰۴,۵۸۸)
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	خدمات فی مابین	عضو مشترک هیات مدیره	(۴۸)	۱۵	-
شرکت پتروشیمی پارس	فروش	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۹۱,۱۷۴	(۱۴۷)
<b>(ب) سایر اشخاص وابسته:</b>					
شرکت پتروشیمی مارون	فروش	شرکت همکروه	-	۲۱,۸۹۶	-
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	خرید	شرکت همکروه	-	۲,۴۲۰,۱۲۶	-
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	فروش	شرکت همکروه	-	۱۱,۲۲۹,۴۲۶	۱,۵۸۸,۸۵۴
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	(۲۰۲)	۳۷	(۲۱۷)
شرکت پتروشیمی کیمیای بندر امام	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	۱۰۰	۸	۱۰۹
سازمان بهداشت و درمان	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	۱,۰۰۷	۶۲۴	۱,۶۳۱
شرکت خوارزمی بندر امام	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	۳,۱۴۶	(۵,۰۷۴)	(۲,۱۹۰)
شرکت پتروشیمی رازی	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	۹۴۴	۶۱	۱,۰۵۵
شرکت راهبران پتروشیمی	خدمات فی مابین	شرکت همکروه	(۲۸۳)	(۶۸۴)	۱۱
شرکت پتروشیمی فارابی	فروش	شرکت همکروه	-	۶۸۰,۴۵۶	(۳۹,۲۹۴)
شرکت ملی نفت ایران	خرید	شرکت همکروه	(۸,۳۶۶,۳۲۰)	(۲۸,۶۱۸,۰۸۲)	(۲۶,۴۰۶,۳۰۸)
شرکت پتروشیمی بازرگانی بین الملل	خرید	شرکت همکروه	۱۰۱,۷۵۱	۱۰۳,۹۴۲	سازمان پتروشیمی

لازم به توضیح است که ارزش منصفانه معاملات با اشخاص وابسته و سایر اشخاص وابسته معادل مبلغ مورد معامله می‌باشد.



**شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۳۴- سود افباشه در پایان سال**

تفصیل سود افباشه پایان سال در موارد زیر موقول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

میلیون ریال

**تكلیف قانونی**

**۱۸۸,۱۰۴**

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

**پیشنهاد هیئت مدیره**

**۳۵- وضعیت ارزی**

۳۵-۱ دارائیها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

هزار وون کره	هزارین	هزار فرم	هزار یورو	هزار دلار	
(۱۱۶,۳۹۸,۰۶۴)	(۵۱,۷۵۶)	(۷۶۵,۳۱۷)	۱۰۸,۷۴۹	۲۸,۱۱۵	حسابهای دریافتی ارزی فروش صادراتی
-	-	-	۲,۳۰۰	-	پیش پرداخت خرید کالا
-	-	-	(۷,۸۶۶)	(۱۸۹,۶۳۳)	بدهی ارزی (خوارک)
(۱۱۶,۳۹۸,۰۶۴)	(۵۱,۷۵۶)	(۷۶۵,۳۱۷)	۱۰۳,۱۸۳	(۱۶۱,۵۱۸)	خالص دارائیها (بدهیهای) پولی ارزی

۳۵-۲ برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز موره نیاز به شرح زیر است:

هزار دلار

فروش سالانه

۲۲۷,۰۰۰

خرید مواد شیمیائی، کاتالیست و قطعات یدکی

۶۲,۷۱۵

تعهدات سرمایه ای

۲۳۱,۱۲۶

خوارک وارداتی و هزینه های جانبی آن

۲۰۶,۳۲۳

